

**COOP DE SOLIDARITÉ  
MULTISERVICES MONTAUBAN  
ÉTATS FINANCIERS  
31 DÉCEMBRE 2015**

## COOP DE SOLIDARITÉ MULTISERVICES MONTAUBAN

---

Rapport de mission d'examen	2
Résultats	3
État de la réserve	4
Bilan	5
Flux de trésorerie	6
Notes complémentaires	7-11



**Annie Coulombe CPA inc.**

*Saint-Marc-des-Carières*

SOCIÉTÉ DE COMPTABLE PROFESSIONNEL AGRÉÉ

## RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN

Aux membres de :

COOP DE SOLIDARITÉ MULTISERVICES MONTAUBAN

Nous avons procédé à l'examen du bilan de la **COOP DE SOLIDARITÉ MULTISERVICES MONTAUBAN** au 31 décembre 2015 ainsi que des résultats, de l'état de la réserve et du flux de trésorerie de l'exercice terminé à cette date. Notre examen a été effectué conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada et a donc consisté essentiellement en demandes d'informations, procédures analytiques et entretiens portant sur les informations qui nous ont été fournies par l'entreprise.

Un examen ne constitue pas un audit et, par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'auditeur sur ces états financiers.

Au cours de notre examen, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que ces états financiers ne sont pas conformes dans tous leurs aspects significatifs, aux Normes comptables canadiennes pour les entreprises à capital fermé.

St-Marc-des-Carières,

Le 22 mars 2016.

Par Annie Coulombe, CPA auditrice, CMA

**COOP DE SOLIDARITÉ MULTISERVICES MONTAUBAN**

**RÉSULTATS  
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2015**

**Non-audité**

	2015	2014
<b>REVENUS</b>		
Revenus de location	30 498 \$	88 112 \$
Subvention Municipalité	18 500	18 500
Revenus divers	3 168	2 911
Revenus d'opérations	<u>17 680</u>	<u>---</u>
	69 846	109 523
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Honoraires	14 975 \$	---
Achats	9 952	---
Assurances	6 312	3 563
Électricité et chauffage	29 964	---
Entretien et réparations	3 541	1 744
Fourniture de bureau et papeterie	100	165
Frais bancaires	3 105	1 088
Intérêts - dettes à long terme	33 605	27 866
Télécommunications	916	---
Location	765	---
Services professionnels	2 048	1 450
Taxes et permis	11 822	8 125
Dotation à l'amortissement	<u>54 650</u>	<u>28 281</u>
	<u>171 755</u>	<u>72 282</u>
<b>(PERTE) BÉNÉFICE D'EXPLOITATION</b>	<b>( 101 909 )</b>	<b>37 241</b>
<b>AUTRES ÉLÉMENTS</b>		
Domages - intérêts sur résiliation bail (note 9)	147 411	---
Perte sur disposition de placements	<u>---</u>	<u>( 115 000 )</u>
	<u>147 411</u>	<u>( 115 000 )</u>
<b>EXCÉDENT NET (DÉFICIT NET)</b>	<b><u>45 502</u> \$</b>	<b><u>( 77 759 )</u> \$</b>

COOP DE SOLIDARITÉ MULTISERVICES MONTAUBAN

ÉTAT DE LA RÉSERVE  
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2015

Non-audité

---

	2015	2014
SOLDE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	( 17 408 )\$	56 953 \$
DÉFICIT DE L'EXERCICE PRÉDÉDENT	( <u>77 759</u> )	( <u>74 361</u> )
SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE	( <u>95 167</u> )\$	( <u>17 408</u> )\$

COOP DE SOLIDARITÉ MULTISERVICES MG. TAUBAN

BILAN  
31 DÉCEMBRE 2015

Non-audité

	2015	2014
<b>ACTIF</b>		
<b>À COURT TERME</b>		
Encaisse	24 581 \$	27 049 \$
Placements temporaires	---	10 266
Débiteurs (note 3)	<u>6 658</u>	<u>---</u>
	31 239	37 315
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 4)	<u>1 149 651</u>	<u>939 741</u>
	<u>1 180 890 \$</u>	<u>977 056 \$</u>
<b>PASSIF</b>		
<b>À COURT TERME</b>		
Créditeurs (note 6)	13 474 \$	14 032 \$
Avance de la Municipalité	689 244	---
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 6)	<u>6 300</u>	<u>49 354</u>
	709 018	63 386
DETTE À LONG TERME (note 6)	143 380	620 240
SUBVENTION REPORTÉE (note 7)	<u>250 557</u>	<u>260 997</u>
	1 102 955	944 623
<b>AVOIR</b>		
<b>AVOIR DES MEMBRES</b>		
Capital social (note 8)	127 600	127 600
<b>AVOIR DE LA COOPÉRATIVE</b>		
Réserve	( 95 167 )	( 17 408 )
Excédent (Déficit)	<u>45 502</u>	<u>( 77 759 )</u>
	( 49 665 )	( 95 167 )
	<u>77 935</u>	<u>32 433</u>
	<u>1 180 890 \$</u>	<u>977 056 \$</u>

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

 Administrateur

 Administrateur

**COOP DE SOLIDARITÉ MULTISERVICES MONTAUBAN**

**FLUX DE TRÉSORERIE  
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2015**

**Non-audité**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>ACTIVITÉS D'EXPLOITATION</b>		
Excédent (Déficit)	45 502 \$	( 77 759 )\$
Ajustement pour :		
Amortissements des immobilisations	65 090	39 156
Amortissement des subventions	( 10 440 )	( 10 875 )
Perte sur cession de placements	<u>---</u>	<u>115 000</u>
	100 152	65 522
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement	<u>( 7 216 )</u>	<u>( 1 206 )</u>
	92 936	64 316
<b>ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT</b>		
Acquisition d'immobilisations corporelles	<u>( 275 000 )</u>	<u>---</u>
	( 275 000 )	---
<b>ACTIVITÉS DE FINANCEMENT</b>		
Emprunt à long terme	150 000	---
Remboursement de la dette à long terme	( 669 914 )	( 51 540 )
Avance de la Municipalité	689 244	---
(Rachat) Émission de capital social	<u>---</u>	<u>( 500 )</u>
	<u>169 330</u>	<u>( 52 040 )</u>
<b>(DIMINUTION) AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENT DE TRÉSORERIE</b>	<b>( 12 734 )\$</b>	<b>12 276 \$</b>
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENT DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE</b>	<u><b>37 315</b></u>	<u><b>25 039</b></u>
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENT DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE</b>	<u><u><b>24 581 \$</b></u></u>	<u><u><b>37 315 \$</b></u></u>

La trésorerie et équivalent de trésorerie sont constituées de l'encaisse et des placements temporaires.

**Annie Coulombe CPA inc.**

# COOP DE SOLIDARITÉ MULTISERVICES MONTAUBAN

## NOTES COMPLÉMENTAIRES 31 DÉCEMBRE 2015

### Non-audité

---

#### 1. STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

La coopérative, constituée en vertu du chapitre C-67.2 de la *Loi sur les Coopératives*, procure à ses membres utilisateurs des biens et services dans le domaine des services de proximité et de toutes autres activités connexes. La coopérative est régie par le chapitre 1 du titre 2 de la *Loi sur les coopératives*.

#### 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

La société applique les Normes comptables canadiennes pour les entreprises à capital fermé.

##### Règles comptables

Les états financiers de la coopérative sont établis conformément aux exigences de la *Loi sur les coopératives* et de son *Règlement d'application*, ils s'écartent des principes comptables généralement reconnus du Canada pour les raisons suivantes :

##### 1. Avoir des membres

L'avoir des membres est présenté à l'avoir de la coopérative au lieu d'être présenté à titre d'élément du passif.

##### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût et sont amorties en fonction de leur durée de vie utile respective selon les méthodes les taux indiqués ci-dessous.

	<u>Méthodes</u>	<u>Taux</u>
Bâtisse	Amortissement dégressif	4 %
Équipements	Amortissement dégressif	20 %

##### Subventions reportées

Les subventions relatives aux immobilisations sont comptabilisées à titre de subventions reportées puis amorties de la même façon que les immobilisations auxquelles elle se rapportent.

Les subventions relatives aux charges sont comptabilisées en déduction de celles-ci.

**COOP DE SOLIDARITÉ MULTISERVICES MO. TAUBAN**

**NOTES COMPLÉMENTAIRES  
31 DÉCEMBRE 2015**

**Non-audité**

**3. DÉBITEURS**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Comptes clients	5 081 \$	--- \$
Taxes	<u>1 577</u>	<u>---</u>
	<u><u>6 658</u></u> \$	<u><u>---</u></u> \$

**4. IMMOBILISATIONS CORPORAELLES**

	<u>Coût</u>	<u>Amortissement cumulé</u>	<b>2015 Valeur nette</b>	<b>2014 Valeur nette</b>
Bâtisse	1 062 171 \$	160 020 \$	902 151 \$	939 741 \$
Équipements	<u>275 000</u> \$	<u>27 500</u> \$	<u>247 500</u> \$	<u>---</u> \$
	<u><u>1 337 171</u></u> \$	<u><u>187 520</u></u> \$	<u><u>1 149 651</u></u> \$	<u><u>939 741</u></u> \$

**5. CRÉDITEURS**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Frais courus	1 251 \$	1 250 \$
Fournisseurs	12 223	---
Taxes	<u>---</u>	<u>12 782</u>
	<u><u>13 474</u></u> \$	<u><u>14 032</u></u> \$

**COOP DE SOLIDARITÉ MULTISERVICES MONTAUBAN**

**NOTES COMPLÉMENTAIRES  
31 DÉCEMBRE 2015**

Non-audité

**6. DETTE À LONG TERME**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Emprunt:	--- \$	35 269 \$
Emprunt:	---	561 707
Emprunt avec moratoire de paiement sur le capital pour les 15 prochaines années intérêts au taux de 8,38 %, garanti par la bâtisse d'une valeur nette de 902 151 \$ et échéant en 2027:	78 396	72 618
Emprunt remboursable au taux de 0,009 \$ du litre d'essence vendu, garanti par une hypothèque mobilière sur les équipements pétroliers d'une valeur nette de 135 000 \$ :	<u>71 284</u>	<u>---</u>
	149 680	669 594
Dettes à long terme échéant au cours du prochain exercice	<u>6 300</u>	<u>49 354</u>
	<u>143 380 \$</u>	<u>620 240 \$</u>

Les versements en capital à effectuer sur la dette à long terme au cours des prochains exercices sont les suivants :

2016 : 6 300 \$	2017 : 6 300 \$	2018 : 6 300 \$	2019 : 6 300 \$
2020 : 6 300 \$			

**COOP DE SOLIDARITÉ MULTISERVICES MONTAUBAN**

**NOTES COMPLÉMENTAIRES  
31 DÉCEMBRE 2015**

**Non-audité**

**7. SUBVENTIONS REPORTÉES**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Les subventions reportées comprennent les montants suivants :		
MRC de Mékinac	40 000 \$	40 000 \$
Caisse populaire	150 000 \$	150 000 \$
CLD de Mékinac	30 000 \$	30 000 \$
Fonds de soutien aux territoires en difficulté	75 000 \$	75 000 \$
Amortissement cumulé	( 44 443) \$	( 34 003) \$
	<u>250 557 \$</u>	<u>260 997 \$</u>

**8. CAPITAL SOCIAL**

L'avoir des membres de la coopérative est composé de parts sociales et de parts privilégiées.

La coopérative peut émettre un nombre illimité de parts sociales d'une valeur nominales de 10 \$, remboursables en conformité avec les dispositions prévues par la Loi.

Chaque membre utilisateur doit détenir une part sociale de qualification et 240 parts privilégiées. Chaque membre de soutien doit détenir une part sociale de qualification et 490 parts privilégiées. Un membre ne détient qu'un seul droit de vote, peu importe le nombre de parts sociales ou privilégiées qu'il détient. Les parts sociales et privilégiées sont payables comptant au moment de l'admission comme membre.

Le règlement de la coopérative autorise l'émission d'un nombre illimité de parts privilégiées d'une valeur nominale de 1 \$. Ces parts ne confèrent aucun droit de vote et sont rachetables, remboursables ou transférables selon les conditions prévues par le conseil après cinq (5) ans et en conformité avec l'article 38 de la Loi.

En fin d'exercice, les parts sont réparties comme suit :

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Parts sociales	125 170 \$	125 170 \$
Parts privilégiées	<u>2 430</u>	<u>2 430</u>
	<u>127 600 \$</u>	<u>127 600 \$</u>

**Annie Coulombe CPA inc.**

**COOP DE SOLIDARITÉ MULTISERVICES MONTAUBAN**

**NOTES COMPLÉMENTAIRES  
31 DÉCEMBRE 2015**

**Non-audité**

---

**9. DOMMAGES - INTÉRÊTS SUR RÉSILIATION DE BAIL**

La Coop de St-Ubalde a mis un terme à son bail de location. Tel que stipulé dans ce même bail, des dommages - intérêts équivalents au loyer de base et loyer additionnel total pour une période d'un an deviennent immédiatement exigibles.